

Uchwała nr SO - 0953/37/4/Ka/2015
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu
z dnia 17 września 2015 r.

wyrażająca opinię o informacji o przebiegu wykonania budżetu Gminy Jaraczewo
za pierwsze półrocze 2015 r.

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu wyznaczony Zarządzeniem Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu nr 7/2013 z dnia 31 stycznia 2013 r. ze zm. w osobach:

Przewodnicząca: Teresa Marczak
Członkowie: Zofia Freitag
Zofia Kowalska

działając na podstawie art. 13 pkt 4 i art. 19 ust. 2 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz. U. z 2012 roku, poz. 1113 ze zm.) w związku z art. 266 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r., poz. 885 ze zm.), wyraża o przedłożonej przez Wójta Gminy Jaraczewo informacji o przebiegu wykonania budżetu Gminy Jaraczewo za pierwsze półrocze 2015 roku

opinię pozytywną

Uzasadnienie

Na podstawie przedłożonej w dniu 28 sierpnia 2015 r. Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Poznaniu informacji o przebiegu wykonania budżetu Gminy Jaraczewo za pierwsze półrocze 2015 roku wraz z informacją o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej i przebiegu realizacji przedsięwzięć oraz informacją o przebiegu wykonania planów finansowych Biblioteki Publicznej Gminy Jaraczewo i Gminnego Ośrodka Kultury w Jaraczewie za I półrocze 2015 r., po zapoznaniu się z uchwałą budżetową na 2015 rok i jej zmianami, uchwałą w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej i jej zmianami, jak również ze sprawozdaniami budżetowymi dotyczącymi pierwszego półrocza 2015 roku, Skład Orzekający ustalił, co następuje:

I. 1. Informacja przedłożona została tut. Izbie w terminie określonym w art. 266 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

2. Informacja zawiera dane wymagane uchwałą nr XXXIX/192/10 Rady Gminy Jaraczewo z dnia 24 czerwca 2010 roku w sprawie określenia zakresu i formy informacji o przebiegu wykonania budżetu gminy Jaraczewo za I półrocze danego roku budżetowego.

Informacja z wykonania budżetu za I półrocze przedstawiona została w szczególności uchwałą budżetowej na 2015 r.

W informacji zostały podane przyczyny wyższego wykonania niektórych źródeł dochodów oraz niższego wykonania bądź niewykonania niektórych rodzajów wydatków budżetowych.

3. Plan dochodów i wydatków budżetowych zawarty w informacji jest zgodny z uchwalonym po zmianach budżetem na 2015 rok.

4. Wykonanie podstawowych wielkości budżetu za pierwsze półrocze 2015 r. kształtowało się następująco:

- dochodów w kwocie 13.748.318,38 zł, co stanowi 57,84 % planu, z tego dochodów bieżących w kwocie 13.404.388,66 zł (57,18 % planu), dochodów majątkowych w kwocie 343.929,72 zł (106,16 % planu),
- wydatków w kwocie 11.586.423,21 zł, co stanowi 47,71 %, z tego: wydatków bieżących w kwocie 10.856.917,86 zł (51,42 % planu), wydatków majątkowych w kwocie 729.505,35 zł (23,01 % planu).

W pierwszym półroczu 2015 roku Gmina osiągnęła nadwyżkę budżetową w kwocie 2.161.895,17 zł przy planowanym deficycie w wysokości 514.108,59 zł.

Na planowane przychody z tytułu kredytów i pożyczek w kwocie 1.297.000 zł, w I półroczu 2015 r. nie zrealizowano przychodów z tego tytułu. Przychody z wolnych środków o których mowa w art. 217 ust 2 pkt 6 ufp na koniec II kw. 2015 wyniosły 3.158.924,53 zł. W okresie sprawozdawczym spłacono raty z zaciągniętych pożyczek i kredytów w wysokości 586.973,40 zł, co stanowi 41,37 % planowanych rozchodów rocznych.

Dane te potwierdza sprawozdanie Rb-NDS z wykonania nadwyżki/deficytu JST za okres I półrocza 2015 r.

5. Wykonane na dzień 30 czerwca 2015 r. wydatki bieżące budżetu były niższe o kwotę 5.706.395,33 zł od wykonanych dochodów bieżących powiększonych o wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych.

6. Realizacja dotacji na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej wyniosła 2.110.808,66 zł, a wydatków nimi finansowanych stanowiła kwotę 1.956.409,10 zł. Dane te potwierdzają sprawozdania Rb- 50 o dotacjach i wydatkach z realizacji zadań zleconych.

7. Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych za I półrocze za wyjątkiem odpisów w dz. 852 rozdz. 85219 oraz dz. 854 rozdz. 85401 w § 4440, gdzie wykonanie wyniosło odpowiednio: 72,37 % i 37,50 % zrealizowane zostały zgodnie z wymogami art. 6 ust 2 ustawy z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz. U. z 2015 r., poz. 111).

8. Dane wykazane w informacji zgodne są z danymi wynikającymi ze sprawozdań przedłożonych za okres od 1.01.2015 r. do 30.06.2015 r.

II. 1. Informacja o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej obejmuje dane określone uchwałą Nr XXXIX/192/10 Rady Gminy Jaraczewo z dnia 24 czerwca 2010 roku w sprawie określenia zakresu i formy informacji o przebiegu wykonania budżetu gminy Jaraczewo za I półrocze danego roku budżetowego. Zawiera również opis zmian prognozy podjętej uchwałą Nr II/10/2014 Rady Gminy Jaraczewo z dnia 29 grudnia 2014 r., dokonanych w ciągu I półrocza 2015 r. oraz skutki tych zmian.

W informacji podano, że zadłużenie Gminy na dzień 30 czerwca 2015 r. z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek wynosiło 6.933.702,71 zł, natomiast ze sprawozdania Rb-Z za II kwartał 2015 roku wynika, że zadłużenie na koniec I półrocza 2015 r. wyniosło 6.939.582,71 zł, co stanowiło 29,20 % planowanych dochodów. Przewidywane zadłużenie Gminy na koniec 2015 r. wyniesie 7.405.004,70 zł i wzrośnie do 31,15 % planowanych dochodów. Skład Orzekający ustalił, że łączna planowana kwota spłat zobowiązań wraz z należnymi odsetkami, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, do planowanych dochodów Gminy (wg na dzień 30 czerwca 2015 r.) wynosi 6,98 % i nie przekracza dopuszczalnego poziomu spłat zobowiązań określonego w art. 243 ustawy o finansach publicznych (11,65 % - obliczonego w oparciu o wyk. budżetu za 2014 rok). Spełnione są zatem wymogi o których mowa w art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

III. Informacja o wykonaniu planów finansowych instytucji kultury za I półrocze 2015 r. obejmuje dane określone uchwałą Rady Gminy Jaraczewo Nr XXXIX/192/10 z dnia 24 czerwca 2010 roku. Z wykonania planu finansowego instytucji kultury wynika, że na koniec I półrocza 2015 r. w jednostkach tych nie wystąpiły należności oraz zobowiązania wymagalne. Kwoty planowanych i otrzymanych dotacji potwierdzają dane wynikające z informacji o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2015 r.

Biorąc powyższe pod uwagę Skład Orzekający orzekł jak w sentencji.



Przewodnicząca
Składu Orzekającego

Teresa Marczak
Teresa Marczak

Pouczenie: Od opinii zawartej w niniejszej uchwale służy odwołanie do Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu, w terminie czternastu dni od daty doręczenia uchwały.

ZA ZGODNOŚĆ Z ORYGINAŁEM

Salisz, dnia 22.09.2015